

Comptes annuels

Association LA LLEVANTINA

2 RUE Paul ASTOR

66170 PEZILLA DE LA RIVIERE

Exercice clos le : 31 Décembre 2009

APE : 92.3A

SIRET : 400 926 044 00027

Expertise Comptable SARL ROUSSILLON AUDIT CONSEIL

114 avenue Paul GAUGUIN

Tél : 04.68.52.52.64

Fax : 04.68.52.39.16

66000 Perpignan

Comptes annuels

ASSO - Bilan actif
ASSO - Bilan passif
ASSO - Compte de résultat
ASSO - Détail du bilan actif
ASSO - Détail du bilan passif
ASSO - Détail du compte de résultat
ASSO - Variation des produits
ASSO - Variation des charges
ASSO - Tableaux des amortissements et provisions
ASSO - Tableau de suivi des fonds associatifs

BILAN ACTIF

	31/12/2009			31/12/2008
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	26 610	26 474	136	1 000
Autres immobilisations corporelles	8 463	7 418	1 045	
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	460		460	460
TOTAL (I)	35 534	33 892	1 641	1 460
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				500
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	10 000		10 000	28 950
Autres créances				36 691
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	92 022		92 022	73 688
Charges constatées d'avance (3)	566		566	1 025
TOTAL (II)	102 588		102 588	140 853
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I à V)	138 122	33 892	104 230	142 313
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

		31/12/2009	31/12/2008
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		29 402	29 402
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		41 617	- 2 526
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		7 056	44 143
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	78 075	71 020
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			498
TOTAL	(III)		498
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 142	4 266
Dettes fiscales et sociales		22 013	33 530
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)			33 000
TOTAL	(V)	26 154	70 796
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	104 230	142 313
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		26 154	70 796
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMpte DE RESULTAT

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		132 546	73 077
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		132 546	73 077
Production stockée			- 33 000
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		132 020	179 940
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		35 836	11 594
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		482	10 000
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	300 885	241 611
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			417
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		58 906	48 619
Impôts, taxes et versements assimilés		1 425	2 502
Salaires et traitements		151 322	110 916
Charges sociales		75 162	52 548
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		899	3 930
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			498
Autres charges		4 805	2 047
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	292 519	221 477
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	8 366	20 134
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)		
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)		
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)		
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	8 366	20 134

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		8 959	24 256
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	8 959	24 256
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		10 270	
Sur opérations en capital			246
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	10 270	246
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	- 1 310	24 010
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	309 845	265 867
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	302 789	221 723
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		7 056	44 143
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		7 056	44 143
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2009	31/12/2008
	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations corporelles		
Installations techniques, matériel et outillage industriels		
215400 MATERIEL INDUSTRIEL	26 610	26 610
281540 AMORTS MATERIEL INDUSTRIE	- 26 474	- 25 610
Total	136	1 000
Autres immobilisations corporelles		
218300 INFORMATIQUE	8 463	7 383
281830 AMORT.MATERIEL BUR.INFORM	- 7 418	- 7 383
Total	1 045	
Total immobilisations corporelles	1 181	1 000
Immobilisations financières		
Autres immobilisations financières		
275000 DEPOTS & CAUTION.VERSES	460	460
Total	460	460
Total immobilisations financières	460	460
Total actif immobilisé net	1 641	1 460
ACTIF CIRCULANT		
Avances et acomptes versés sur commandes		
409100 FOURN.AV.ACPT VERSES/COMM		500
Total		500
Créances d'exploitation		
Créances usagers et comptes rattachés		
411000 CLIENTS	10 000	28 950
Total	10 000	28 950
Autres créances		
437100 URSSAF REBT A OBTENIR		3 691
468710 SUBV REGION 08 A RECEVOI		10 000
468730 SUBV CG SAINT DENIS A REC		23 000
Total		36 691
Disponibilités		
512100 BANQUE	91 758	68 171
512200 BANQUE CB	258	5 359
531000 CAISSE	158	158
540002 JAMMES REGIE D AVANCE	- 152	
Total	92 022	73 688
Charges constatées d'avance (3)		
486000 CHARGES CONSTATEES AV.	566	552
486100 LOYER CHARG.CONST. AVANCE		473
Total	566	1 025
Total créances d'exploitation	102 588	140 353

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2009	31/12/2008
	Net	Net
Total actif circulant	102 588	140 853
TOTAL GENERAL	104 230	142 313

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2009	31/12/2008
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise		
102000 FONDS ASSOCIATIF	29 402	29 402
Total	29 402	29 402
Report à nouveau		
110000 REPORT A NOUVEAU	41 617	
119000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR		- 2 526
Total	41 617	- 2 526
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	7 056	44 143
Total fonds propres	78 075	71 020
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	78 075	71 020
PROVISIONS		
Provisions pour charges		
158500 PROVISION POUR CHARGES		498
Total		498
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		498
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 FOURNISSEURS	39	
408000 FOURN. FNP - EXPERT COMPT	1 196	2 392
408100 FOURN.FNP COMMISSAIRE CPT	1 854	1 794
408200 EDF- TELECOM FNP	53	80
408300 FOURN FNP SCAD	1 000	
Total	4 142	4 266
Dettes fiscales et sociales		
421000 PERSONNEL REMUNER.DUES		2 598
431000 SECURITE SOCIALE	7 425	12 915
437200 CAISSE CONGES SPECTACLES	3 375	6 800
437300 AUDIENS	2 178	4 490
437400 POLE EMPLOI SPECTACLE	1 164	284
437410 ASSEDIC GARP		441
437430 FCAP	57	
437500 AGESEA	314	
437600 FNAS A PAYER	286	3 500
437610 CMB INTERMITTENTS	414	
437800 AFDAS	3 495	2 502
438600 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	1 879	
442100 TAXES SUR LES SALAIRES	1 425	
Total	22 013	33 530

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2009	31/12/2008
	Net	Net
Produits constatés d'avance		
487000 PRODUITS CONSTATEES AV.		33 000
Total		33 000
TOTAL DETTES	26 154	70 796
TOTAL GENERAL	104 230	142 313

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2009	31/12/2008
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Prestations de services		
706100 RECETTES CESSIONS SPECTAC	60 874	
706110 TRANSPORT DECOR ET PERSON	4 500	
706120 DEFRAIEMENTS HERBERGEMENT	5 256	
706140 VENTES ENTER THE GHOST		20 706
706150 PRESTATIONS CCAS		7 186
706160 RECETES ATELIERS SCOLAIRE		4 680
706170 PRESTATIONS DIVERSES		8 950
706180 VENTES WALSER		31 555
706200 RECETTES DE CO PRODUCTION	51 900	
706400 ACTIONS DE SENSIBILISATIO	10 016	
Total	132 546	73 077
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		
	132 546	73 077
Production stockée		
713400 VAR. EN COURS PROD.SERVIC		- 33 000
Total		- 33 000
Subventions d'exploitation		
741110 SUBV.CONSEIL GENERAL RES.		51 000
741111 SUBV CONSEIL GENERAL 93		23 000
741116 SUBVENTION ARCADI		6 000
741120 SUBV.DRAC CONVENTION		51 000
741126 SUBV.DRAC ATELIERS SCOLAI		11 740
741130 SUBV.CONSEIL REGIONAL		20 000
741170 SUBV RESEAU EN SCENE		17 200
741710 SUBV CONSEIL GENERAL PO	20 000	
741720 SUBV CON. REGIONAL LR	20 000	
741730 SUBV DRAC ROUSSILLON	69 020	
741740 SUBV CG SEINE SAINT DENIS	23 000	
Total	132 020	179 940
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
781500 REP.PROV.P/RIQUES ET CHAR	498	1 045
789000 REPRISE SUR FONDS DEDIES	33 000	
791000 TRANSFERT CHARGES EXPLOIT		138
791100 AIDES EMPLOI JEUNECNASEA	2 338	10 411
Total	35 836	11 594
Autres produits		
756000 AUTRES PDTS ADHESIONS	60	
758000 PROD.DIVERS CO-PRODUCTION	422	10 000
Total	482	10 000
Total des produits d'exploitation		
	300 885	241 611
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
607000 ACHATS DE MARCHANDISES		417
Total		417

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2009	31/12/2008
	Total	Total
Autres achats et charges externes		
604150 ACTION DE SENSIBILISATION	3 300	
605100 ACHATS MATERIEL INFOR		508
606100 EAU ELECTRICITE	277	
606110 ACHATS EDF RESIDENCE		234
606120 ELECTRICITE		171
606300 FOURN ENTRETIEN PETIT EQU	254	
606310 ACHAT MATERIEL RESIDENCE		1 078
606320 ACHAT MATERIEL LIEU		743
606340 ACHAT MAT. ENTER THE GHOST		48
606350 ACH.MAT ATELIER ENFANTS		153
606360 ACHATS MATERIEL WALSER		6 663
606380 ACHAT MATERIEL HONBOURG		3 461
606410 ACHATS FOURNITURES ADMINI	887	530
606510 DECOR MEUBLES ACCESSOIRES	5 275	
606520 COSTUMES CHAUSSURES	680	
606530 FRAIS DE REGIE	630	
606540 DECOR ENTER THE GHOST		47
606670 ACHATS MAT TECHNIQUES		35
611000 SOUS TRAITANCE GLE		1 171
613000 LOCATIONS		4 627
613100 LOC MAS BLANES		5 670
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	5 840	
613510 LOCATIONS MATERIEL SCENIQ	1 387	
616000 PRIMES D'ASSURANCES	617	
616110 ASSURANCE RESIDENCE		540
618100 DOCUMENTATION GENERALE	364	180
618140 DOCUMENTATION HONBOURG		795
622600 HONORAIRES EC		2 392
622610 HONORAIRES CAC	1 854	1 794
622640 HONORAIRES COMPTABLES	2 392	
623000 PUB.PUBLIC.REL.PUBLIQUES	707	
623140 COMMUNICATION ENTER THE		348
624000 TRANSP.BIENS ET PERSONNES		467
624140 TRANSPORT DECOR ENTER THE		245
624500 TRANSPORTS DECORS ET ACCE	7 769	
625000 DEPLAC. MISSION.RECEPTION		10 865
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	9 333	
625120 DEFRAIEMENT LIEU		878
625140 DEFRAIEMENT ENTER THE GHO		1 839
625160 DEFRAIEMENT DIFFUSION		163
625200 HEBERGEMENT ET DEFRAIEMEN	13 783	
625600 FRAIS DE MISSIONS	181	
626000 FRAIS TIMBRES TELEPHONE	1 924	2 148
626110 FRAIS POSTAUX TELEC RESID		61
626600 INTERNET	466	
627000 FRAIS BANQUE ET ASSIMILES	491	763
628180 AUTRES COTISATIONS	496	
Total	58 906	48 619

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
Impôts, taxes et versements assimilés			
631800	TAXES SUR LES SALAIRES	1 425	
633300	PART.EMPL.FORMATION CONTI		2 502
	Total	1 425	2 502
Salaires et traitements			
641100	SALAIRES PERMANENTS		27 294
641110	SALAIRES RESIDENCE		83 621
641150	SALAIRES CDD	10 169	
642300	INTERMITTENTS TECHNIQUES	28 854	
643100	ARTISTES	112 298	
	Total	151 322	110 916
Charges sociales			
645100	COTISATIONS URSSAF	29 709	34 027
645200	COTISATIONS CONGES SPECTA	20 575	12 604
645300	COT CAISSES DE RETRAITE	9 453	12 328
645400	POLE EMPLOI REG GENERAL	422	9 761
645410	POLE EMPLOI INTERMITTENTS	8 758	2 934
645600	CHARGES FNAS	1 892	3 500
645810	AFDAS	3 495	
645820	COT FCAP	378	
645900	CHARGES RETENUES SALARIAL		- 22 947
647500	COT CMB	414	342
647510	COT CMB PERMANENTS	66	
	Total	75 162	52 548
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
681120	DOT AMORT IMMOB CORPORELL	899	3 930
	Total	899	3 930
Dotations aux provisions pour risques et charges			
681500	DOT PROV POUR RISQ ET CH		498
	Total		498
Autres charges			
651600	DROITS D AUTEURS	3 535	
651610	SCAD DROITS AUTEURS	1 000	
651640	DROIT MISE EN SCENE ENTER		2 000
658000	CHARGES DIV GESTION	270	47
	Total	4 805	2 047
Total des charges d'exploitation		292 519	221 477
RESULTAT D'EXPLOITATION		8 366	20 134
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		8 366	20 134
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
771000	PRODUITS EXCEPT.OP/GESTIO		1 205
772000	PROD.SUR EXCER.ANTERIEUR	8 959	23 050
	Total	8 959	24 256

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2009	31/12/2008
	Total	Total
Total des produits exceptionnels	8 959	24 256
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
671000 CHARG EXCEPTION OP/GEST	486	
671200 MAJ PENALITES AMENDES	116	
672000 CHARGES / EXERCICES ANTER	9 668	
Total	10 270	
Sur opérations en capital		
678000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONN		246
Total		246
Total des charges exceptionnelles	10 270	246
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 1 310	24 010
Total des produits	309 845	265 867
Total des charges	302 789	221 723
SOLDE INTERMEDIAIRE	7 056	44 143
EXCEDENT OU DEFICIT	7 056	44 143

VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Prestations de services				
706100	RECETTES CESSIONS SPECTAC	60 874	60 874	
706110	TRANSPORT DECOR ET PERSON	4 500	4 500	
706120	DEFRAIEMENTS HERBERGEMENT	5 256	5 256	
706140	VENTES ENTER THE GHOST		20 706	- 20 706 - 100,0
706150	PRESTATIONS CCAS		7 186	- 7 186 - 100,0
706160	RECETES ATELIERS SCOLAIRE		4 680	- 4 680 - 100,0
706170	PRESTATIONS DIVERSES		8 950	- 8 950 - 100,0
706180	VENTES WALSER		31 555	- 31 555 - 100,0
706200	RECETTES DE CO PRODUCTION	51 900	51 900	
706400	ACTIONS DE SENSIBILISATIO	10 016	10 016	
Total		132 546	73 077	59 470 81,4
Montant net des produits d'exploitation				
Production stockée				
713400	VAR. EN COURS PROD.SERVIC		- 33 000	33 000 100,0
Total			- 33 000	33 000 100,0
Subventions d'exploitation				
741110	SUBV.CONSEIL GENERAL RES.		51 000	- 51 000 - 100,0
741111	SUBV CONSEIL GENERAL 93		23 000	- 23 000 - 100,0
741116	SUBVENTION ARCADI		6 000	- 6 000 - 100,0
741120	SUBV.DRAC CONVENTION		51 000	- 51 000 - 100,0
741126	SUBV.DRAC ATELIERS SCOLAI		11 740	- 11 740 - 100,0
741130	SUBV.CONSEIL REGIONAL		20 000	- 20 000 - 100,0
741170	SUBV RESEAU EN SCENE		17 200	- 17 200 - 100,0
741710	SUBV CONSEIL GENERAL PO	20 000	20 000	
741720	SUBV CON. REGIONAL LR	20 000	20 000	
741730	SUBV DRAC ROUSSILLON	69 020	69 020	
741740	SUBV CG SEINE SAINT DENIS	23 000	23 000	
Total		132 020	179 940	- 47 920 - 26,6
Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges				
781500	REP.PROV.P/RIQUES ET CHAR	498	1 045	- 547 - 52,3
789000	REPRISE SUR FONDS DEDIES	33 000	33 000	
791000	TRANSFERT CHARGES EXPLOIT		138	- 138 - 100,0
791100	AIDES EMPLOI JEUNECNASEA	2 338	10 411	- 8 073 - 77,5
Total		35 836	11 594	24 242 209,1
Autres produits				
756000	AUTRES PDTS ADHESIONS	60	60	
758000	PROD.DIVERS CO-PRODUCTION	422	10 000	- 9 578 - 95,8
Total		482	10 000	- 9 518 - 95,2
Total des produits d'exploitation				
Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)				
		300 885	241 611	59 274 24,5

VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
771000 PRODUITS EXCEPT.OP/GESTIO		1 205	- 1 205	- 100,0
772000 PROD.SUR EXCER.ANTERIEUR	8 959	23 050	- 14 091	- 61,1
Total	8 959	24 256	- 15 296	- 63,1
Total des produits exceptionnels	8 959	24 256	- 15 296	- 63,1
TOTAL DES PRODUITS	309 845	265 867	43 978	16,5
TOTAL GENERAL	309 845	265 867	43 978	16,5

VARIATION DES CHARGES

		31/12/2009	31/12/2008	Variation	
		Net	Net	Montant	%
CHARGES D'EXPLOITATION					
Achats de marchandises					
607000	ACHATS DE MARCHANDISES		417	- 417	- 100,0
	Total		417	- 417	- 100,0
Autres achats et charges externes					
604150	ACTION DE SENSIBILISATION	3 300		3 300	
605100	ACHATS MATERIEL INFOR		508	- 508	- 100,0
606100	EAU ELECTRICITE	277		277	
606110	ACHATS EDF RESIDENCE		234	- 234	- 100,0
606120	ELECTRICITE		171	- 171	- 100,0
606300	FOURN ENTRETIEN PETIT EQU	254		254	
606310	ACHAT MATERIEL RESIDENCE		1 078	- 1 078	- 100,0
606320	ACHAT MATERIEL LIEU		743	- 743	- 100,0
606340	ACHAT MAT. ENTER THE GHOST		48	- 48	- 100,0
606350	ACH. MAT ATELIER ENFANTS		153	- 153	- 100,0
606360	ACHATS MATERIEL WALSER		6 663	- 6 663	- 100,0
606380	ACHAT MATERIEL HOMBOURG		3 461	- 3 461	- 100,0
606410	ACHATS FOURNITURES ADMINI	887	530	357	67,3
606510	DECOR MEUBLES ACCESSOIRES	5 275		5 275	
606520	COSTUMES CHAUSSURES	680		680	
606530	FRAIS DE REGIE	630		630	
606540	DECOR ENTER THE GHOST		47	- 47	- 100,0
606670	ACHATS MAT TECHNIQUES		35	- 35	- 100,0
611000	SOUS TRAITANCE GLE		1 171	- 1 171	- 100,0
613000	LOCATIONS		4 627	- 4 627	- 100,0
613100	LOC MAS BLANES		5 670	- 5 670	- 100,0
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	5 840		5 840	
613510	LOCATIONS MATERIEL SCENIQ	1 387		1 387	
616000	PRIMES D'ASSURANCES	617		617	
616110	ASSURANCE RESIDENCE		540	- 540	- 100,0
618100	DOCUMENTATION GENERALE	364	180	184	101,9
618140	DOCUMENTATION HOMBOURG		795	- 795	- 100,0
622600	HONORAIRES EC		2 392	- 2 392	- 100,0
622610	HONORAIRES CAC	1 854	1 794	60	3,3
622640	HONORAIRES COMPTABLES	2 392		2 392	
623000	PUB.PUBLIC.REL.PUBLIQUES	707		707	
623140	COMMUNICATION ENTER THE		348	- 348	- 100,0
624000	TRANSP.BIENS ET PERSONNES		467	- 467	- 100,0
624140	TRANSPORT DECOR ENTER THE		245	- 245	- 100,0
624500	TRANSPORTS DECORS ET ACCE	7 769		7 769	
625000	DEPLAC. MISSION.RECEPTION		10 865	- 10 865	- 100,0
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	9 333		9 333	
625120	DEFRAIEMENT LIEU		878	- 878	- 100,0
625140	DEFRAIEMENT ENTER THE GHO		1 839	- 1 839	- 100,0
625160	DEFRAIMENT DIFFUSION		163	- 163	- 100,0
625200	HEBERGEMENT ET DEFRAIEMEN	13 783		13 783	
625600	FRAIS DE MISSIONS	181		181	
626000	FRAIS TIMBRES TELEPHONE	1 924	2 148	- 224	- 10,4
626110	FRAIS POSTAUX TELECOM RESID		61	- 61	- 100,0
626600	INTERNET	466		466	
627000	FRAIS BANQUE ET ASSIMILES	491	763	- 272	- 35,7
628180	AUTRES COTISATIONS	496		496	

VARIATION DES CHARGES

		31/12/2009	31/12/2008	Variation	
		Net	Net	Montant	%
Total		58 906	48 619	10 288	21,2
Impôts, taxes et versements assimilés					
631800	TAXES SUR LES SALAIRES	1 425		1 425	
633300	PART.EMPL.FORMATION CONTI		2 502	- 2 502	- 100,0
Total		1 425	2 502	- 1 077	- 43,0
Salaires et traitements					
641100	SALAIRES PERMANENTS		27 294	- 27 294	- 100,0
641110	SALAIRES RESIDENCE		83 621	- 83 621	- 100,0
641150	SALAIRES CDD	10 169		10 169	
642300	INTERMITTENTS TECHNIQUES	28 854		28 854	
643100	ARTISTES	112 298		112 298	
Total		151 322	110 916	40 406	36,4
Charges sociales					
645100	COTISATIONS URSSAF	29 709	34 027	- 4 317	- 12,7
645200	COTISATIONS CONGES SPECTA	20 575	12 604	7 971	63,2
645300	COT CAISSES DE RETRAITE	9 453	12 328	- 2 875	- 23,3
645400	POLE EMPLOI REG GENERAL	422	9 761	- 9 338	- 95,7
645410	POLE EMPLOI INTERMITTENTS	8 758	2 934	5 824	198,5
645600	CHARGES FNAS	1 892	3 500	- 1 608	- 46,0
645810	AFDAS	3 495		3 495	
645820	COT FCAP	378		378	
645900	CHARGES RETENUES SALARIAL		- 22 947	22 947	100,0
647500	COT CMB	414	342	72	21,0
647510	COT CMB PERMANENTS	66		66	
Total		75 162	52 548	22 614	43,0
Dotations aux amortissements sur immobilisations					
681120	DOT AMORT IMMOB CORPORELL	899	3 930	- 3 032	- 77,1
Total		899	3 930	- 3 032	- 77,1
Dotations aux provisions pour risques et charges					
681500	DOT PROV POUR RISQ ET CH		498	- 498	- 100,0
Total			498	- 498	- 100,0
Autres charges					
651600	DROITS D AUTEURS	3 535		3 535	
651610	SCAD DROITS AUTEURS	1 000		1 000	
651640	DROIT MISE EN SCENE ENTER		2 000	- 2 000	- 100,0
658000	CHARGES DIV GESTION	270	47	223	475,5
Total		4 805	2 047	2 758	134,7
Total des charges d'exploitation		292 519	221 477	71 042	32,1
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Sur opérations de gestion					
671000	CHARG EXCEPTION OP/GEST	486		486	
671200	MAJ PENALITES AMENDES	116		116	
672000	CHARGES / EXERCICES ANTER	9 668		9 668	
Total		10 270		10 270	
Sur opérations en capital					
678000	AUTRES CHARGES EXCEPTIONN		246	- 246	- 100,0
Total			246	- 246	- 100,0

VARIATION DES CHARGES

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Total des charges exceptionnelles	10 270	246	10 024	4 075,6
TOTAL DES CHARGES	302 789	221 723	81 066	36,6
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	7 056	44 143	- 37 088	- 84,0
TOTAL GENERAL	309 845	265 867	43 978	16,5

SUIVI DES AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS

I - AMORTISSEMENTS				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	32 994	899		33 892
Immobilisations financières				
Total	32 994	899		33 892

II - DEPRECIATIONS ET PROVISIONS				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Total				

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	29 402			29 402
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	- 2 526	44 143		41 617
Résultat de l'exercice	44 143	7 056	44 143	7 056
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	71 020	51 199	44 143	78 075

SOMMAIRE

SOMMAIRE

Comptes annuels

ASSO - Bilan actif	1
ASSO - Bilan passif	2
ASSO - Compte de résultat	3
ASSO - Détail du bilan actif	5
ASSO - Détail du bilan passif	7
ASSO - Détail du compte de résultat	9
ASSO - Variation des produits	13
ASSO - Variation des charges	15
ASSO - Tableaux des amortissements et provisions	17
ASSO - Tableau de suivi des fonds associatifs	18

« ASSOCIATION LA LLEVANTINA »

2 Rue Paul Astor

66 370 PEZILLA DE LA RIVIERE

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

---00---

EXERCICE DU 1 JANVIER 2009 AU 31 DECEMBRE 2009

CABINET D'EXPERTISE COMPTABLE – AUDIT –
COMMISSARIAT AUX COMPTES

ALAIN DARIO

31 Rue François Boieldieu – 66000 PERPIGNAN
TEL : 04.68.61.03.30 – FAX : 04.68.61.05.50

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

«Comptes annuels – Exercice clos le 31.12.2009»

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le **31.12.2009** :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Loi 1901 « ASSOCIATION LA LLEVANTINA », tels qu'ils sont joints au présent rapport.

- la justification de nos appréciations.

- les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration de l'Association « LA LLEVANTINA ». Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINIONS SUR LES COMPTES ANNUELS :

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France, ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

II. JUSTIFICATION DE CETTE OPINION

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

■ Les comptes annuels ont été arrêtés dans le respect des règles et principes comptables actuellement en vigueur, qui n'ont fait l'objet d'aucune interprétation ni d'aucune option.

■ Aucun élément significatif n'est constitué à partir d'estimations fondées sur des décisions subjectives.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivies par votre Association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurées de leur correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES :

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de l'Association et dans les documents adressés aux membres adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

FAIT A PERPIGNAN, LE 15 MARS 2010.

Le Commissaire aux Comptes,

A. DARIO

Alain DARIO

Expert Comptable

Diplômé par l'Etat

Commissaire aux Comptes

Inscrit près la Cour d'Appel de MONTPELLIER

31, rue François Boieldieu

66000 PERPIGNAN

Tél. 04.68.61.03.30 - Fax 04.68.61.05.50

SIRET 383 145 711 00024 - APE 741C



ASSOCIATION LA LLEVANTINA

2 Rue Paul Astor

66 370 PEZILLA DE LA RIVIERE

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

---00---

CABINET D'EXPERTISE COMPTABLE – AUDIT –
COMMISSARIAT AUX COMPTES

ALAIN DARIO

31 Rue François Boieldieu – 66000 PERPIGNAN

TEL : 04.68.61.03.30 – FAX : 04.68.61.05.50

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

• EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2009 •

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association, nous devons vous présenter notre rapport sur les conventions réglementées, dont nous avons été avisés.

Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention, visée à l'Article L.612-5 du Code de Commerce.

FAIT A PERPIGNAN, LE 15 MARS 2010

Le Commissaire aux Comptes,
A. DARIO

Alain DARIO
Expert Comptable

Diplômé par l'Etat

Commissaire aux Comptes

Inscrit près la Cour d'Appel de MONTPELLIER

31, rue François Boieldieu

66000 PERPIGNAN

Tél. 04.68.61.03.30 - Fax 04.68.61.05.50

SIRET 383 145 711 00024 - APE 741C